

ATTIVITA'

EUR|P A S S I V I T A'

EUR

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	77.285,37	DISPONIBILITA' LIQUIDE	19.974,21
MACCHINARI	3.703,24	BCC UMBRIA CREDITO COOPERATIVO	35,58
MOBILI E ARREDI	18.868,88	CARIORVIETO C/C 1675	19.938,63
ATTREZZATURE	109,16		
MACCHINE D'UFF. ELETTRONICHE	46.164,74	CAPITALE SOCIALE	1.000,00
MACCHINE D'UFF. ORDINARIE	645,08	CAPITALE DI DOTAZIONE	1.000,00
BENI DI COSTO INF.AL MILIONE	3.370,35		
IMPIANTI	2.834,40	ALTRÉ RISERVE	12.062,66
ARREDAMENTO	1.589,52	ALTRÉ RISERVE INDISPONIBILI	12.062,66
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.000,00	FONDI PER RISCHI ED ONERI	13.063,80
DEPOSITO FONDO DI DOTAZIONE	1.000,00	FONDO RISCHI SOPRAVVENIENZE	13.063,80
RIMANENZE	3.700,00	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV.	27.240,39
PROGETTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	3.700,00	FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	27.240,39
CREDITI	33.188,89	DEBITI	228.302,46
ERARIO C/IVA	2.349,89	ERARIO C/RITENUTE	2.487,72
DEPOSITI CAUZIONALI	750,00	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	27.862,41
CREDITI DIVERSI	29.000,00	DEBITI DIVERSI	9.067,38
FATTURE DA EMETTERE	800,00	FATTURE DA RICEVERE	12.167,07
ACCONTO I.R.A.P.	289,00	CONTRIBUTI PREVID. ART.4 DL 166/96	166,40
		DEBITI V/I.N.P.S.	6.122,55
DISPONIBILITA' LIQUIDE	215,23	ERARIO C/RITEN.FISCALI DIP.	14.087,93
CASSA	16,32	I.N.A.I.L.	303,95
BANCA CREDITO COOP.CREDUMBRIA	94,64	FINANZIAMENTI	15.599,80
CARTE PREPAGATE	104,27	DEBITI C/SINDACATO	915,14
		ERARIO C/IMPOSTA SOST.RIVALUT.TFR	239,21
CLIENTI	1.500,00	DEBITI ATT.DIDATTICHE ISTITUZ.	96.416,91
		DEBITI RATEIZZATI AGENZIA RISCOSSIO.	6.195,98
IMPOSTE C/COMPENSAZIONI	2.771,29	DEBITI DA ROTTAMAZIONE AGENZ.RISCO.	36.670,01
IMPOSTE C/COMPENSAZIONI	2.771,29		
		RATEI E RISCONTI	8.000,00
DEBITI	59,98	RISCONTI PASSIVI	8.000,00
CASSA DI RISPARMIO DI ORVIETO	59,98		
		FORNITORI	281.952,98
PATRIMONIO NETTO	552.573,74		
PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI	552.573,74	FONDO AMMORTAMENTO ORDINARIO	72.265,68
		F.DO AMM.TO MACCHINARI	2.500,00
		F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI	18.868,88
		F.DO AMM.TO ATTREZZATURE	109,16
		F.DO AMM.TO MACCHINE UFF.ELETTRON.	43.793,29
		F.DO AMM.TO MACCHINE ORDINARIE UFF.	193,53
		F.DO AMM.TO BENI COSTO INF.MILIONE	3.370,35
		F.DO AMM.TO IMPIANTI	2.834,40
		596,07	

Totale ATTIVITA'	672.294,50	Totale PASSIVITA'	663.862,18
		Utile d' esercizio	8.432,32
		Totale a pareggio	672.294,50

C O S T I

EUR|R I C A V I

EUR

COSTI PER L'ACQ.MAT.CONS. E MERCI	487,27		RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.	30.753,47
MATERIALE DI CONSUMO	439,27		MERCI CONTO VENDITA	499,00
MATERIALE DI PULIZIA	48,00		PRESTAZIONI SERVIZI	30.184,47
			AFFITTO LOCALI ATTIVI	70,00
COSTI PER SERVIZI	61.191,07			
SPESA TELEFONICHE	2.890,14		RIMANENZE FINALI	3.700,00
COMPENSI PROFESSIONALI CON R.A.	5.379,71		PROGETTI IN CORSO REALIZZAZIONE	3.700,00
ASSICURAZIONI	1.000,00			
ALBERGHI E RISTORANTI	20.942,69		ALTRI RICAVI E PROVENTI	162.864,01
SPESA DI PULIZIA E SERVIZI VARI	6.364,40		ABB./ARR.TI ATTIVI	43,13
PRESTAZIONI RESE DA TERZI	212,97		QUOTA ISCRIZIONE CORSI	518,85
SERVIZIO DI VIGILANZA	936,00		QUOTE ASSOCIAТИVE	118.558,43
SPESA TELEFONICHE INDEDUCIBILI	737,88		CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ENTI	42.178,60
MANUT.STRAORDINARIE	1.678,50		BUONI PASTO	1.565,00
SPESA REALIZZ. STAMPA	3.848,09			
SPESA DI SPEDIZIONE	47,53		ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,30
COSTI PER SERVIZI	2.074,00		INTERESI ATTIVI C/C BANCA	0,30
PRESTAZ.OCCASIONALI DA PAGARE	3.679,16			
COSTI COMPENSI CERSAL	11.400,00		PROVENTI STRAORDINARI	266,44
			SOPRAVVENIENZE ATTIVE	29,68
COSTI PER IL GODIM. BENI DI TERZI	7.464,70		INSUSSISTENZE ATTIVE	236,76
FITTI PASSIVI	1.538,85			
NOLEGGI	5.864,85			
CANONI PER NOLEGGIO SERVER	61,00			
SALARI E STIPENDI	71.456,28			
RETRIBUZIONI	71.456,28			
ONERI SOCIALI	19.218,50			
CONTRIBUTI SU RETRIB.	18.788,09			
CONTRIBUTI INAIL	430,41			
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	5.595,21			
INDENNITA' FINE RAPPORTO	5.571,99			
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	23,22			
ALTRI COSTI	360,15			
COMMISSIONI CARTE DI CREDITO	10,50			
CONTRIBUTI	247,00			
MATERIALE ELETTRICO	15,00			
ALTRI COSTI	87,65			
AMM.TO DELLE IMM.NI MATERIALI	1.225,73			
AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ORDI	129,02			
AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELET	858,28			
AMM.TO ARREDAMENTO	238,43			
RIMANENZE INIZIALI	6.500,00			
RIMANENZE INIZIALI	6.500,00			
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.065,11			
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	445,53			
TASSA COMUNALE RIFIUTI	1.806,00			
SPESA BOLLI	375,00			
CANCELLERIA E STAMPATI	530,06			
COSTI INDEDUCIBILI	1.822,42			
IMPOSTA COMUNALE AFFISSIONE	27,00			
SPESA POSTALI	46,55			
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.056,12			
VIAGGI E TRASFERTE	528,20			
SANZIONI PER RAVVEDIMENTO	7,52			
DIRITTI DI SEGRETERIA	420,30			
IMPOSTA DI SOGGIORNO	174,90			
RIMBORSI SPESE DOCUMENTATE	1.825,51			
ONERI STRAORDINARI	187,88			
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	187,88			
ONERI FINANZIARI	6.400,00			
SPESA BANCARIE	861,15			
INTERESSE RITARDATO PAGAMENTO	45,41			
ALTRI ONERI FINANZIARI	185,02			
COMMISSIONI BANCARIE	251,98			
INTERESSE PASS. VS BANCHE T. ORD.	2.749,23			
COMMISSIONE MASSIMO SCOPERTO	159,63			
INDENNITA' RITARDATO PAGAMENTO	78,65			
INTERESSE DI MORA	204,49			
INTERESSE DILAZ.PAG.IMPOSTE	1.584,40			
INTERESSE SU FINANZIAMENTI	204,49			
INTERESSE DILAZ.PAG.CONTRIBUTI INPS	75,55			
Totale C O S T I	189.151,90	 	Totale R I C A V I	197.584,22
Utile d' esercizio	8.432,32			
Totale a pareggio	197.584,22			

Bilancio 2018 – Brevi note di dettaglio

Conto Economico – Ricavi

Prestazione di servizi 30.184,47

Corso di pittura Siciliano e Desiderio, comprensivo dei costi di ospitalità transitati dal Centro Studi e compresi nel costo “Alberghi e Ristoranti” 22.754,47

Engineering per manifestazione 2.780,00

Scuola Villa Umbra convegni formativi 2.300,00

Il restante da quote corso fotografia, USL Umbria 2 e altri minori

Quote Associative 118.558,43

Comune Orvieto 20.000,00

Università USA 98.358,43

Quote privati 200,00

Contributi C/Esercizio da Enti 42.178,60

Regione Umbria CERSAL 20.000,00

Fondazione CRO 7.000,00

INPS credito contributi cat. Protetta 15.178,60

Progetti in corso di realizzazione 3.700,00

Si tratta della quantificazione dei costi sostenuti al 31/12/2018 a fronte di attività e progetti che certamente produrranno ricavi nel corso del 2019:

- Programma formativo “Custodi del Territorio” già iniziato nel 2017 dove nel bilancio era stata valorizzato il costo di 500 €, confermato per il 2018 quando non sono state svolte attività significative. I corsi sono iniziati e sono attualmente in corso di svolgimento, ed al termine verrà presentata rendicontazione ai fini del contributo.
- Progetto “DigiPass” € 2.800,00 corrispondente al costo per attività di progetto completata nel 2018 e stimata nella percentuale minima del 3% sull’importo totale progetto.
- Corso a catalogo “Addetto Fattoria Didattica” € 400,00. Il corso ha raggiunto il mino di 8 iscritti a fronte dell’attività di progetto e iscrizione a catalogo completata nel 2018

Conto Economico – Costi

Non vi sono voci di costo particolarmente significative. Da segnalare il costo per “Alberghi e Ristoranti” di 20.942,49 che però comprende, come detto a proposito dei ricavi, il costo di ospitalità compreso nella quota del corso di pittura e transitato per il Centro Studi, oltre a comprendere altri costi specificamente attribuibili ad altre iniziative ma sempre rimborsati e riaddebitati sul relativo ricavo della iniziativa stessa.

Stato Patrimoniale – Attività

- Crediti Diversi 29.000,00 Sono formati dalla quota Regione Umbria CERSAL 20.000,00; dalla quota Fondazione CRO 7.000,00 e da altri crediti residuali, tutti ovviamente certi e ad oggi incassati o in attesa di incasso.
- Movimenti Finanziari C/Clienti 8.000,00 con segno negativo. Corrispondono a parte della quota Regione Umbria CERSAL stanziata nel 2018 ma che sarà rendicontata nei primi mesi del 2019.
Poiché la quota di 20.000,00 € annui viene rendicontata nel periodo 01/06/2018 – 31/5/2019, viene apposta la parte ancora non rendicontabile al 31/12/2018 la quale non corrisponde ad un debito ma più opportunamente assimilata ad un fondo spese future.

Stato Patrimoniale – Passività

- Debiti da rottamazione Agenzia Riscossione 36.670,01

Per i debiti tributari e contributivi già iscritti a ruolo e già in precedenza rateizzati è stata attivata la nuova procedura di “rottamazione” con pagamento dilazionato in 5 anni. La procedura ha consentito di ottenere una riduzione sul debito complessivamente iscritto a ruolo di circa 13.000 € che resta però subordinata al regolare pagamento delle rate previste dalla procedura stessa. Per questo motivo la riduzione di 13.000 € non è stata iscritta a conto economico come “sopravvenienza” ma più opportunamente accantonata a “Fondo Rischi” in quanto, per la ragione detta sopra, non può considerarsi effettivamente acquisita.

- Fondo per rischi e oneri 25.126,66

Il fondo, che come è noto fu accantonato nel 2014/2015 a fronte di eventuali sopravvenienze di passività non conosciute (ahimè poi anche utilizzato per queste ragioni) aveva un saldo nel bilancio del 2017 di € 45.657,34. Si ritiene di poter diminuire tale fondo in considerazione della sostanziale impossibilità che ad oggi si manifestino ulteriori sopravvenienze derivanti da periodi ante 2014.

Per questo motivo il fondo è stato ricondotto ad un importo più aderente alla attuale situazione e pertanto è formato dai circa 13.000 € di virtuale sopravvenienza da rottamazione cartelle detta sopra, e da una ulteriore somma di circa 15.000 € a fronte di maggiorazione di imposte per le quali si è in attesa di liquidazione da parte dell'Agenzia delle Entrate.

L'importo complessivo è senz'altro capiente rispetto a prudenziali previsioni di future sopravvenienze.

- Diminuzione del Fondo Rischi e Oneri 20.000

L'importo di 20.000 € di diminuzione del Fondo, pur essendo tecnicamente una sopravvenienza attiva (e quindi ricavo) non è stata contabilizzata tra i ricavi di conto economico e questo per una lettura più corretta del risultato economico dell'esercizio. La somma di 20.000 € è stata destinata a riduzione delle "Perdite pregresse" e quindi a riduzione del saldo negativo di Patrimonio Netto.